



Sabina Lindell

046-359 55 07

sabina.lindell@lund.se

Kommunstyrelsen

Granskningsrapport intern kontroll 2019 för kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunkontoret har genomfört granskning av den interna kontrollen enligt handlingsplan, beslutad av kommunstyrelsen i januari 2019. Under 2019 har följande tre kommungemensamma kontrollaktiviteter granskats:

- Granskning av nämnders och styrelser följksamhet mot rutiner kring direktupphandling
- Kontroll av attestlistor
- Riskanalys kring bedrägligt/oegentligt beteende

Utöver dessa har en nämndspecifik kontrollaktivitet granskats:

- Kontroll av utbetalningar av lön, arvoden och ersättningar

Granskningen visar att det finns några mindre avvikelser i tre av de fyra kontrollaktiviteterna. Avvikelsena bedöms inte vara av allvarlig karaktär och enkelt genomförbara men effektiva förbättringsåtgärder föreslås i form av informationsinsatser, utbildningar samt förtydliganden av rutiner.

Utvärderingen av nämndens sammanvägda interna kontrollarbete påvisar att det överlag fungerar väl gällande samtliga fem COSO-komponenter, det vill säga kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information & kommunikation samt uppföljning & utvärdering. I enlighet med devisen om ständiga förbättringar planeras relativt lätthanterliga förbättringsinsatser som ska genomföras under 2020 och som förväntas ge goda effekter för att höja nivån på arbetet med intern kontroll ytterligare. De innefattar bland annat framtagande av en kort och koncis handbok för intern kontroll samt utbildningsinsatser för chefer.

Kommunstyrelsen föreslås besluta att godkänna granskningsrapport intern kontroll 2019.

2019-11-29

Diarienummer

KS 2018/0976

Beslutsunderlag

Kommunkontorets tjänsteskrivelse den 29 november 2019, dnr KS 2018/0976.

Granskningsrapport intern kontroll 2019 kommunstyrelsen, dnr KS 2018/0976.

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys bedöms inte vara relevant i ärendet.

Ärendet

Kommunkontoret har genomfört granskning av fyra kontrollaktiviteter under 2019, enligt handlingsplan för intern kontroll beslutad av kommunstyrelsen i januari 2019. Granskningen har fokuserat på följande områden:

- Granskning av nämnders och styrelser följksamhet mot rutiner kring direktupphandling
- Kontroll av attestlistor
- Riskanalys kring bedrägligt/oegentligt beteende
- Kontroll av utbetalningar av lön, arvoden och ersättningar

Granskningen i sin helhet finns i bilagd rapport till denna tjänsteskrivelse, Granskningsrapport intern kontroll 2019 kommunstyrelsen.

Ekonomiska konsekvenser

Beslutet bedöms inte medföra några ekonomiska konsekvenser, det interna kontrollarbetet hanteras inom befintlig ram.

Kommunkontorets förslag till beslut***Kommunstyrelsen föreslås besluta***

att godkänna granskningsrapport intern kontroll 2019 för kommunstyrelsen.

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Carin Hillåker
Biträdande kommundirektör

Beslut expedieras till:
Kommunrevisionen
Akten